



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 525 750  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KRAGERUD BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Kragerudveien 35  
2013 SKJETTEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.08.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Morten Joar Angel Olsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 24.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 640 945	2 054 670
Annen driftsinntekt			10 962 048
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 640 945</b>	<b>13 016 718</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			278 014
Lønnskostnad	1	6 970 000	10 594 711
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	15 293	219 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		2 086 454	2 434 196
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 071 747</b>	<b>13 525 922</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>569 198</b>	<b>-509 204</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 216	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 216</b>	
Annen rentekostnad		1 645	99 872
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 645</b>	<b>99 872</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-430</b>	<b>-99 872</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>568 769</b>	<b>-609 076</b>
Skattekostnad på resultat	3	-2 540	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>571 309</b>	<b>-609 075</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>571 309</b>	<b>-609 076</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>571 309</b>	<b>-609 075</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>571 309</b>	<b>-609 075</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Udekket tap		571 309	-609 076
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>571 309</b>	<b>-609 076</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	2 540	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 540</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		179 192	12 082 666
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	237 068	59 227
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>416 260</b>	<b>12 141 894</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5, 6		
Investering i annet foretak i samme konsern	5, 6		
Lån til foretak i samme konsern	5, 7		
Investeringer i tilknyttet selskap	5, 6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Investeringer i aksjer og andeler	6		
Obligasjoner			4 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>4 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>418 800</b>	<b>12 145 894</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	400 351	14 887
Andre kortsiktige fordringer		311 562	140 737
Konsernfordringer	7	2 832 905	
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 544 819</b>	<b>155 624</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter o.l.		384 460	477 636
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>384 460</b>	<b>477 636</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 929 279</b>	<b>633 260</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 348 078</b>	<b>12 779 154</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8	127 060	200 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		1 539 268	3 850
Annen innskutt egenkapital			1 900 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 666 328</b>	<b>2 103 850</b>

#### Opptjent egenkapital

Udekket tap		424 100	995 408
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-424 100</b>	<b>-995 408</b>

<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>1 242 228</b>	<b>1 108 442</b>
------------------------	---	------------------	------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld			9 153 907
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>9 153 907</b>

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>9 153 907</b>
-----------------------------	--	----------	------------------

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	5	429 331	151 321
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		618 828	749 698
Kortsiktig konserngjeld	7		



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Annen kortsiktig gjeld		2 057 691	1 615 786
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 105 850</b>	<b>2 516 805</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 105 850</b>	<b>11 670 712</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 348 078</b>	<b>12 779 154</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 354409

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 525 750  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KRAGERUD BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Kragerudveien 35  
2013 SKJETTEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.08.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Morten Joar Angel Olsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 18.04.2024



Organisasjonsnr: 991 525 750  
KRAGERUD BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 640 945	2 054 670
Annen driftsinntekt			10 962 048
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 640 945</b>	<b>13 016 718</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			278 014
Lønnskostnad	1	6 970 000	10 594 711
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	15 293	219 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		2 086 454	2 434 196
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 071 747</b>	<b>13 525 922</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>569 198</b>	<b>-509 204</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 216	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 216</b>	
Annen rentekostnad		1 645	99 872
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 645</b>	<b>99 872</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-430</b>	<b>-99 872</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	3	-2 540	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>571 309</b>	<b>-609 076</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>571 309</b>	<b>-609 076</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>571 309</b>	<b>-609 075</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>571 309</b>	<b>-609 075</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		571 309	-609 076
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>571 309</b>	<b>-609 076</b>



Organisasjonsnr: 991 525 750  
KRAGERUD BARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	2 540	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 540</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		179 192	12 082 666
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	237 068	59 227
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>416 260</b>	<b>12 141 894</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5, 6		
Investering i annet foretak i samme konsern	5, 6		
Lån til foretak i samme konsern	5, 7		
Investeringer i tilknyttet selskap	5, 6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Investeringer i aksjer og andeler	6		
Obligasjoner			4 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>4 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>418 800</b>	<b>12 145 894</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	400 351	14 887
Andre kortsiktige fordringer		311 562	140 737
Konsernfordringer	7	2 832 905	
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 544 819</b>	<b>155 624</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		384 460	477 636



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		384 460	477 636
Sum omløpsmidler		3 929 279	633 260
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 348 078</b>	<b>12 779 154</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	127 060	200 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		1 539 268	3 850
Annen innskutt egenkapital			1 900 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 666 328</b>	<b>2 103 850</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		424 100	995 408
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-424 100</b>	<b>-995 408</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>1 242 228</b>	<b>1 108 442</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld			9 153 907
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>9 153 907</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>9 153 907</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	429 331	151 321
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		618 828	749 698
Kortsiktig konserngjeld	7		
Annen kortsiktig gjeld		2 057 691	1 615 786
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 105 850</b>	<b>2 516 805</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 105 850</b>	<b>11 670 712</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 348 078</b>	<b>12 779 154</b>



Organisasjonsnr: 991 525 750  
KRAGERUD BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
21.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



**KPMG AS**  
Sørkedalsveien 6  
P.O. Box 7000 Majorstuen  
N-0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Kragerud Barnehage AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kragerud Barnehage AS som består av balanse per 31. august 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

### Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. august 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserede revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

#### Offices in:

Oslo	E verum	Mø Rana	Tromsø
A la	Finnes	Møde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Åsund
Drammen	Kristiansand	Steinru	

Penneo document key: ASZO-MGE3Q-LISEG-BUIPV-VEOCY-GZ2GB



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utfører og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 3. april 2024

KPMG AS

Mona Kristin Lien  
*Statsautorisert revisor*  
(elektronisk signert)

Pennneo document key: A3Z0J-MGE3Q-LISEG-BUJPV-VEOCY-GZZGB



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-04-03 13:11:50 UTC



Penneo DokumentID: A3Z0J-MGE3Q-L5EG-BUJIV-VE0CV-GZ7GB

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

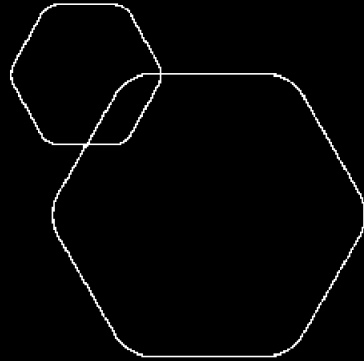


 BankID Signing  
Morten Joar Angel Olsen  
2024-03-19

 BankID Signing  
Lillian Sørli Akesson  
2024-03-20

 BankID Signing  
Jeanett Krobloch  
2024-03-20

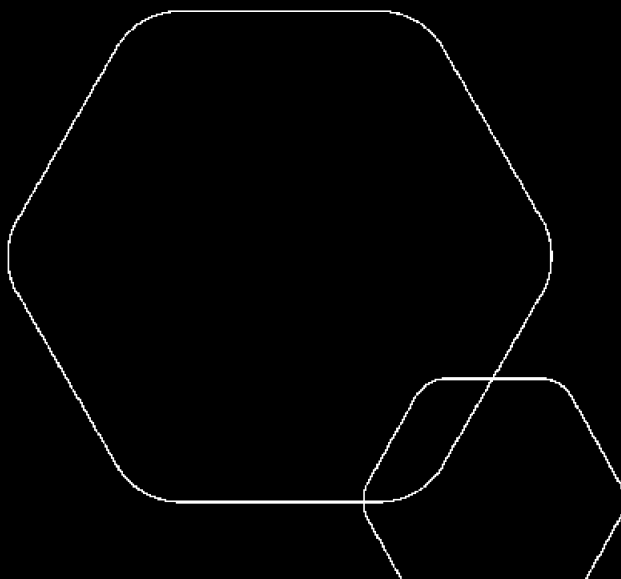
 BankID Signing  
Laila Synnøve Bakken Haugen  
2024-03-20



# Årsregnskap 2023

## Kragerud Barnehage AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 991 525 750



### RESULTATREGNSKAP

#### KRAGERUD BARNEHAGE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		9 640 945	2 054 670
Annen driftsinntekt		0	10 962 048
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>9 640 945</b>	<b>13 016 718</b>
Varekostnad		0	278 014
Lønnskostnad	1	6 970 000	10 594 711
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	15 293	219 000
Annen driftskostnad		2 086 454	2 434 196
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>9 071 747</b>	<b>13 525 922</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>569 198</b>	<b>-509 204</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		1 216	0
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	99 872
Annen rentekostnad		1 645	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-430</b>	<b>-99 872</b>
Resultat før skattekostnad		568 769	-609 076
Skattekostnad på resultat	3	-2 540	0
<b>Årsresultat</b>	4	<b>571 309</b>	<b>-609 076</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		571 309	0
Overført til udekket tap		0	609 076
<b>Sum overføringer</b>		<b>571 309</b>	<b>-609 076</b>



### BALANSE

#### KRAGERUD BARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	3	2 540	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 540</b>	<b>0</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		179 192	12 082 666
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	237 068	59 227
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>416 260</b>	<b>12 141 894</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Obligasjoner		0	4 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>4 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>418 800</b>	<b>12 145 894</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	5	400 351	14 887
Andre kortsiktige fordringer		311 562	140 737
Konsernfordringer	7	2 832 905	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 544 819</b>	<b>155 624</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		384 460	477 636
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 929 279</b>	<b>633 260</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>4 348 078</b>	<b>12 779 154</b>



## BALANSE

### KRAGERUD BARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<strong>EGENKAPITAL</strong>			
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	8	127 060	200 000
Overkurs		1 539 268	3 850
Annen innskutt egenkapital		0	1 900 000
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>1 666 328</strong>	<strong>2 103 850</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Udekket tap		-424 100	-995 408
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>-424 100</strong>	<strong>-995 408</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>	4	<strong>1 242 228</strong>	<strong>1 108 442</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</strong>			
<strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>			
Øvrig langsiktig gjeld		0	9 153 907
<strong>Sum annen langsiktig gjeld</strong>		<strong>0</strong>	<strong>9 153 907</strong>
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld	5	429 331	151 321
Skyldig offentlige avgifter		618 828	749 698
Annen kortsiktig gjeld		2 057 691	1 615 786
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>		<strong>3 105 850</strong>	<strong>2 516 805</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>3 105 850</strong>	<strong>11 670 712</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>4 348 078</strong>	<strong>12 779 154</strong>

Styret i Kragerud Barnehage AS

\_\_\_\_\_  
Morten Joar Angel Olsen  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Lillian Sørli Åkesson  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Laila Synnøve Bakken Haugen  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Jeanett Knobloch  
daglig leder



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

## DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

## SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

## FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	5 301 144	8 626 796
Arbeidsgiveravgift	843 225	1 270 026
Pensjonskostnader	736 226	701 937
Andre ytelser	89 405	-4 048
<b>Sum</b>	<b>6 970 000</b>	<b>10 594 711</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 21 årsverk.

Det er ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere eller lignende.



## Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Tomter, Bygninger	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	889 871	14 996 530	15 886 401
Tilgang kjøpte anleggsmidler	46 483	180 698	227 181
Avgang	0	-14 996 530	-14 996 530
<b>Anskaffelseskost 31.08.2023</b>	<b>936 354</b>	<b>180 698</b>	<b>1 117 052</b>
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2023	731 982	0	731 982
Årets ordinære avskrivninger	13 787	1 506	15 293
<b>Av- og nedskrivninger pr. 31.08.2023</b>	<b>745 769</b>	<b>1 506</b>	<b>747 275</b>
Bokført verdi 01.01.2023	204 372	12 082 666	12 287 038
Tilgang i året	46 483	180 698	227 181
Avgang	0	-12 082 666	-12 082 666
Årets avskrivning og nedskrivning	13 787	1 506	15 293
<b>Bokført verdi 31.08.2023</b>	<b>237 068</b>	<b>179 192</b>	<b>416 260</b>
Økonomisk levetid	3-5 år	7 år	

## Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-2 540	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-2 540</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	568 769	-609 076
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-7 240	-2 220
Anvendelse av fremførbart underskudd	-561 529	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-611 296</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	111 689	104 449	-7 240
<b>Sum</b>	<b>111 689</b>	<b>104 449</b>	<b>-7 240</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-123 233	-684 762	-561 529
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	1 522 595	1 522 595
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-11 544</b>	<b>942 282</b>	<b>953 826</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-2 540</b>	<b>0</b>	<b>2 540</b>
Ikke balanseført utsatt skattefordel		207 302	



## Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	200 000	1 903 850	-995 408	1 108 442
Årets resultat			571 309	571 309
Fisjon	-72 940	-364 582	0	-437 522
<b>Pr 31.08.2023</b>	<b>127 060</b>	<b>1 539 268</b>	<b>-424 099</b>	<b>1 242 229</b>

## Note 5 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
Ulna AS	Morselskap	100 %

## Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:

	Beløp
Tjenesteleveranse, økonomisk/administrativ bistand	357 701
Viderefakturerte innkjøp av varer/tjenester i forbindelse med utskillelse til egne selskap barnehagedrift	80 935

## Note 6 Konsern

### Konsernregnskap

Kragerud Barnehage AS er datterselskap til Ulna AS som har forretningskontor i NORDKISA, Norge. Konsernspiss Atvexa AB eier 100% av aksjene i Ulna AS. Atvexa AB er kontrollert av Alteria Holding AB og Svenska Rehabiliteringssjukhus Aktiefbolag. Atvexa AB holder til i Brovägen 9, 182 76 Stocksund, Sverige og konsernregnskapet kan fås utlevert ved henvendelse til Ulna AS, som holder til i Hauerseterkvartalet 21, 2055 Nordkisa.

## Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023
<b>Fordringer</b>	
Andre kortsiktige fordringer konsern	2 832 905
<b>Sum</b>	<b>2 832 905</b>
<b>Gjeld</b>	
<b>Sum</b>	<b>0</b>



## Note 8 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I KRAGERUD BARNEHAGE AS PR. 31.08 BESTÅR AV:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	1 000	127,1	127 060
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>127 060</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.08 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Ulna AS	1 000	100,0	100,0